

证券代码：874225

证券简称：凯龙洁能

主办券商：浙商证券

新疆凯龙清洁能源股份有限公司前期会计差错更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、更正概述

本差异专项说明按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号—财务信息更正》等相关规定编制。新疆凯龙清洁能源股份有限公司（以下简称“公司”）对 2022 年至 2024 年财务报表进行自查，发现存在会计差错并进行了调整。

公司 2025 年 5 月通过收购由曾强先生控制的成都气液固企业管理咨询合伙企业（有限合伙）股权，取得南充嘉龙 67% 的控股权，此项交易构成同一控制下的企业合并，同一控制下企业合并追溯调整不属于会计差错更正，追溯事项详情见公司 2025 年 12 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《财务信息前期差错更正专项说明》（公告编号 2025-135）。

二、更正事项具体情况及对公司的影响

（一）挂牌公司董事会对更正事项的性质及原因的说明

挂牌公司因自主梳理，发现已公开披露的定期报告中财务报表存在差错，产生差错的原因为：

大股东、董事、监事、高级管理人员等关键主体利用控制地位、关联关

系、职务便利等影响财务报表

员工舞弊

虚构或隐瞒交易

财务人员对会计准则的理解和应用能力不足

比照同行业可比公司惯例，审慎选择会计政策

内控存在瑕疵

财务人员失误

内控存在重大缺陷

会计判断存在差异

具体为：根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号——财务信息更正》的相关规定，对相关会计差错事项进行更正，涉及2022年年度财务报表和附注、2023年年度附注、2024年年度财务报表和附注。

综上，公司董事会决定更正。

公司董事会认为，本次对前期会计差错更正符合有关法律、法规的相关规定，更正后的财务信息能够客观公允反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、准确的会计信息且符合企业会计准则相关规定，不会对公司财务报表产生重大影响。此次差错更正程序合法合规，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司、全体股东特别是中小股东利益的情形。

(二) 挂牌公司更正事项影响

不存在导致挂牌公司不满足挂牌申请条件的风险。

不存在导致挂牌公司触发强制终止挂牌情形的风险。

不存在导致挂牌公司不满足公开发行并上市条件的风险。

不存在对挂牌公司利润分配实施条件产生影响的情形。

不存在对挂牌公司业绩承诺实施条件产生影响的情形。

不存在对挂牌公司股权激励实施条件产生影响的情形。

不存在被调整至基础层的风险。

不存在因更正年度报告导致进层时不符合创新层进层条件的风险。

不存在因更正年度报告触发财务降层情形的风险。

进层时符合标准情况：

√最近两年净利润均不低于 1000 万元，最近两年加权平均净资产收益率平均不低于 6%，截至进层启动日的股本总额不少于 2000 万元。

(三)更正事项对挂牌公司财务状况、经营成果和现金流量的影响及更正后的财务指标

√挂牌公司针对本次会计差错事项采用追溯重述法对 2022 年度、2024 年年度财务报表进行更正。

更正事项对公司财务报表项目及主要财务指标的影响

单位：元

项目	2024 年 12 月 31 日和 2024 年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	1,390,946,266.36	0	1,390,946,266.36	0%
负债合计	630,490,048.78	0	630,490,048.78	0%
未分配利润	450,285,350.69	0	450,285,350.69	0%
归属于母公司所有者 权益合计	747,926,602.58	0	747,926,602.58	0%
少数股东权益	12,529,615.00	0	12,529,615.00	0%
所有者权益合计	760,456,217.58	0	760,456,217.58	0%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	9.24%	0%	9.24%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	7.80%	-0.01%	7.79%	-
营业收入	536,991,907.34	0	536,991,907.34	0%
净利润	64,341,588.44	0	64,341,588.44	0%
其中：归属于母公司所	65,886,697.21	0	65,886,697.21	0%

有者的净利润（扣非前）				
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	55,609,082.75	0	55,609,082.75	0%
少数股东损益	-1,545,108.77	0	-1,545,108.77	0%
	2022年12月31日和2022年年度			
项目	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	987,035,516.15	0	987,035,516.15	0%
负债合计	405,832,269.46	0	405,832,269.46	0%
未分配利润	300,841,368.05	0	300,841,368.05	0%
归属于母公司所有者权益合计	571,165,260.53	0	571,165,260.53	0%
少数股东权益	10,037,986.16	0	10,037,986.16	0%
所有者权益合计	581,203,246.69	0	581,203,246.69	0%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	18.16%	0%	18.16%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	16.76%	0%	16.76%	-
营业收入	519,752,607.74	0	519,752,607.74	0%
净利润	93,794,730.21	0	93,794,730.21	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	94,928,015.4	0	94,928,015.4	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	86,259,944.91	0	86,259,944.91	0%
少数股东损益	-1,133,285.19	0	-1,133,285.19	0%

三、会计师事务所关于本次会计差错更正的专项鉴证意见

更正后的财务报表是否经全面审计：是 否

审计意见：标准无保留意见

审计机构：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

更正后的财务报表是否经专项鉴证：是 否

专项鉴证保证程度：合理保证 有限保证

专项鉴证结论：无保留结论

鉴证会计师事务所：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

四、审计委员会对于本次会计差错更正的意见

本次会计差错的更正为非重大会计差错更正，符合公司实际经营和财务状况，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息，不存在损害公司及股东利益的情况，且本次会计差错更正的决议程序合法合规，同意对前期会计差错进行更正。

五、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司独立董事认为：公司本次前期会计差错更正事项，符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等相关规定，有利于提高公司会计信息质量，客观公允地反映公司的财务状况和实际经营成果；该事项履行了必要的审议程序，董事会审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》的相关规定，不存在损害公司和全体股东，特别是中小股东合法利益的情形，同意《关于公司前期会计差错更正的议案》。

六、备查文件

《新疆凯龙清洁能源股份有限公司第四届董事会第十次会议决议》

新疆凯龙清洁能源股份有限公司

董事会

2025年12月24日